

深圳市福田区审计局文件

深福审办〔2019〕15号

福田区审计局 2019 年工作总结和 2020 年工作思路

2019 年，福田区审计局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记视察广东重要讲话精神和对深圳重要指示批示精神，在区委区政府和上级审计机关的坚强领导下，以省、市审计工作发展“十三五”规划为指引，加强党对审计工作的统一领导，依法全面履行审计监督职责，扎实推进审计全覆盖，切实发挥审计在新时代党和国家监督体系中的重要作用，为全区经济健康平稳发展提供监督保障。

一、2019 年工作情况

（一）坚持党的政治建设为统领，为新时代审计工作发展提供坚强组织保障

我局深入学习贯彻党的十九大精神和习近平总书记视察广东重要讲话精神和对深圳重要指示批示精神，研究贯彻落实意见，紧扣区委区政府中心工作，制定实施“2019 创建模范审计机关”行动计划，从党建工作、审计监督职责、能力建设三方面入手，制定系列切实可行的举措，全面提升各

项工作质量，扎实开展 2019 年度各项工作。

1. 扎实开展“不忘初心、牢记使命”主题教育

深刻查找存在的突出问题，把学习教育、调查研究、检视问题、整改落实四项重点措施有机融合，推动广大干部进一步树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决做到“两个维护”。

2. 强化教育和学习

创新学习形式，拓展学习载体，充分运用新媒体等途径，依托“审计大讲堂”、“学习强国”APP、“深圳智慧党建系统”平台，通过“三会一课”、讲座辅导、审计组学习小组专题学习等形式开展学习教育，实现学习全覆盖，推动习近平新时代中国特色社会主义思想进审计一线、落实到审计工作中去。

3. 从严从实抓好巡视整改落实工作

根据省委第十巡视组巡视反馈意见，我局高度重视，认真查摆问题，拿出“当下改”的举措，完善“长久立”的机制，从严从实抓好巡视整改落实工作。

4. 扎实做好党支部集中换届工作

根据区委组织部《关于开展全区机关和企事业单位党支部集中换届的通知》，扎实做好制定方案、民主推荐、大会选举各环节工作，顺利完成党支部集中换届选举工作。

5. 积极推动扶贫政策和帮扶项目落实落地

为进一步做好新时期精准扶贫精准脱贫工作，我局选派了 1 名优秀党员干部至河源市和平县董源村担任驻村工作队

队长，任“第一书记”，带领村党组织开展党的建设、脱贫攻坚和乡村振兴工作。同时抓好广西环江毛南族自治县乡结对帮扶工作，带领村党组织开展党的建设、脱贫攻坚和乡村振兴工作，着力提升村党组织组织力，激活脱贫攻坚内生动力。

6.赴河源市和平县等开展对口帮扶活动

走村入户看望慰问贫困户，了解家庭生活生产情况并发放慰问金，与党员群众代表、镇村干部、驻村工作队干部在董源村委会进行了座谈交流，并重温入党誓词，坚定理想信念。

7.开展党支部联学共建活动

联合审计系统先进党支部开展党建联学共建活动，以共建促党建，加强党支部之间互动交流，达到支部之间资源共享、优势互补、共同提高、共同发展的目的。

8.规范开展党内政治生活

从严从实落实党内政治生活制度，高质量开展党员领导干部民主生活会、组织生活会和民主评议党员工作。

9.加强党建标准化规范化建设

完善党支部“三会一课”制度，制定党支部“三会一课”计划，按照计划定期召开支部委员会、党小组会、支部党员大会，领导干部带头讲党课，坚持“两学一做”学习教育常态化制度化。

10.开展审计相关知识培训宣传会

对区各街道办事处、区直各处以上单位及下属事业单位、

区属国有企业开展“不忘初心、牢记使命”主题教育暨“遵法守纪、依法审计”国家审计相关知识培训宣传会，让大家了解审计监督新形势、新常态、新要求，通过学习达到“知己知彼”，提高风险防范意识和日常工作质量。

（二）坚持以“创建模范审计机关”为抓手，认真履行审计监督职责

立足主业主责，突出工作重点，紧紧围绕党委政府工作大局、上级审计机关统筹组织的审计项目以及社会关注的热点、难点问题，围绕促进经济高质量发展、促进全面深化改革、促进权力规范运行、促进反腐倡廉，依法全面履行审计监督职责。继续推进重大政策落实情况跟踪审计、财政审计、公共投资项目审计、经济责任审计等工作，不断提高审计监督层次和效能。

1. 积极创新路径，政策宣讲下社区

为深入推进“不忘初心、牢记使命”主题教育，福田区审计局党支部在福田街道办福南社区举办两次政策宣讲会。一是联合国家税务总局深圳市福田区税务局第二党支部和福田区企业发展服务中心第二党支部，召集了辖区 60 多家重点企业，开展“不忘初心、牢记使命-福田暖企在行动”党支部共建活动，加强与辖区非公企业的互联互通，及时把减税降费、福田区产业发展专项资金相关政策传达到企业，有力消除企业的政策盲点，帮助企业排忧解难，充分发挥各自党组织的优势。二是举办“不忘初心、牢记使命”主题教育暨民生服务政策解读质量提升培训会，区审计局简要介绍了

民生微实事在基层党建工作中、深圳先行示范区中民生幸福标杆建设的意义和作用，民生微实事的相关政策框架，并就民生微实事具体规定、操作流程、工程审计等规定进行了专题宣讲，帮助消除社区的政策盲点，提高民生资金规范使用的责任和意识，提升民生服务质量和效果，更好地联系基层、服务基层，为群众办实事。

2. 带头践行“两个维护”，积极推动政策落实落地

根据上级审计机关的部署和要求，对政府及相关职能部门贯彻落实国家和省、市、区重大政策措施情况进行审计。从减税降费政策措施落实是否到位方面着手，重点关注我区行政事业性收费的征收情况；从民生政策落实效果方面着手，重点关注我区教育领域改革中学校新建及改扩建工程项目的推进情况；从做好“六个稳”相关政策和提高专项资金绩效方面着手，重点关注我区各项专项资金政策制定情况及绩效评价情况。每季度向区政府和市审计局报告跟踪审计情况，揭示政策落实过程中存在的问题，进一步促进制度完善，确保政策落实到位。

3. 以财政预算执行审计为重点，以整合审计资源为手段，构建财政审计大格局

重点监督检查财政财务收支及相关经济活动的真实、合规、效益情况，促进预算安排更加科学合理、支出结构进一步优化，推动我区财政体制改革和积极财政政策的贯彻落实。一是加大延伸力度，根据资金流向扩大资金使用单位的审计覆盖面，抽丝剥茧从中发现普遍性、苗头性、典型性问题，

并深入调查分析根本原因，从体制机制制度层面提出可行性建议。**二是**注重边查边改，针对发现的问题与被审计单位进行及时、充分的沟通，帮助查找原因促使立行立改，规范单位财政管理行为，提高审计整改到位率。**三是**关注财政资金的使用效益，是否按照规定用途使用，是否达到预期目标，是否存在大量资金闲置或损失浪费现象等，剖析问题产生原因，全方位对财政资金的投向、使用和管理的正确性、效益性、规范性进行综合评价，充分发挥审计的建设性作用。

4.加强扶贫资金绩效审计，助力打赢脱贫攻坚战

开展福田区扶贫资金绩效审计，加强扶贫资金阳光化管理，促进扶贫资金安全规范有效使用，为保证我区全面高质高效完成脱贫攻坚任务做好监督保障。紧紧围绕推动扶贫政策落实、规范扶贫资金管理、维护扶贫资金安全、提高扶贫资金绩效四大板块，赴三省四县实地开展现场审计，重点关注贫困户建档立卡、资金发放、项目建设运营的合法、合规、有效等，促进各项惠民富民政策落到实处，保障脱贫攻坚目标如期实现。

5.优化供地方式，促进全区经济高质量、可持续发展

紧密围绕区委区政府和上级审计机关的统筹部署，对区国有土地出让收支的真实性、合法性及效益性进行审计。重点关注国有土地使用权出让收入逾期未缴、闲置的国有建设用地处置不及时、部分民生项目用地未及时建设、用地手续不完善、个别征收土地管理工作不够严谨及贡献用地被违规占用等问题，促进加强土地出让收支预算管理，提高财政资

金使用效益，聚焦人民切实利益问题，推动民生设施建设、保障产业用地政策落实，降低企业用地成本，优化供地方式，提高城市品质和现代化功能，促进我区经济高质量、可持续发展。

6. 采用阶段跟踪审计方法，推动项目建设有序进行

聚焦福田区重大公共工程建设项目，把握重点环节，对7个重大公共投资项目实施全过程跟踪审计，涵盖学校建设、景观提升、城中村综合整治、派出所营房建设以及棚户区改造等五大板块。跟踪审计采用阶段跟踪审计方法，对项目实施各阶段、各参建单位执行基本建设程序情况、招投标情况、资金管理和使用情况、进度管理情况及现场管理情况进行重点审计。及时发现工程项目建设、运营的问题，并提出相应的解决策略和合理建议，促使政府项目管理投资决策科学合理，遏制工程投标、建设过程中舞弊、违规行为，督促建设单位贯彻落实项目建设的法律法规，促使项目健康运行、良性发展。

7. 坚持问题导向，促进权利规范运行和反腐倡廉

经济责任审计紧紧围绕领导干部“权力运行”和“责任落实”两条主线。一是将经责审计与预算执行联网专项审计有机结合，拓宽审计覆盖面，节约审计资源提高审计效率，实现审计成果共享。二是紧跟新时代，把握新内容。着眼于将权力关进制度的笼子里，突出对重点领域、重大项目、重要岗位、关键环节的审计。在审计内容上，重点关注政策措施落实及资金管理使用和效益情况，中央八项规定以及作风

建设规定执行情况的审计，同时突出对领导干部经济行为和经济责任、重大决策过程和效果等内容的评价。三是加强部门之间协调配合。工作中与组织部、纪委监委等部门主动沟通，实现信息互通共享，把审计监督与党管干部、纪律检查、追责问责结合以形成合力，提高行政监督的成效，加大违纪违法问题案件线索的查处力度。

8. 坚持制度先行，多措并举加强审计整改工作

一是草拟《福田区审计整改工作暂行办法》，通过明确整改责任、完善整改机制、细化整改内容、建立监督联动、严肃责任追究，来推动审计查出问题整改落实到位和健全完善审计整改工作长效机制。二是健全完善局内部整改监督机制，整改监督工作建立一把手负责制和“分管局领导带头推动、整改监督科统筹组织、各业务科室主抓”的整改三级督办机制，通过实行整改情况“挂销号”机制来督促跟踪整改，截至2020年1月，我局已发出30余份整改督促函。三是建立整改重大情况向区人大常委会报告制度，推动审计查出突出问题的整改落实。区年度绩效审计查出问题整改情况报告和区本级预算执行和其他财政收支审计查出问题整改情况报告经区政府常务会审议后，提交区人大常委会审议。2019年10月，区七届人大常委会审议通过了《福田区2015年至2017年度民生福利资金绩效审计发现问题整改情况报告》。

（三）坚持以完善体制机制为重点，积极推进审计改革创新

1. 创新审计理念，积极践行“审、帮、促”

围绕中心服务大局，强化政治责任感、使命感，践行审计促改革、帮发展。一是针对我区存在各单位大量征求审计意见的实际情况，创新审计新理念、新发展，在“防未病”上做功夫，成立财政资金、政府投资、行政综合三个局回复意见专组，规范意见回复流程，对各单位在政策执行、制度制定、项目落地、资金使用等多方面工作提前研究，事前防范，提出审计专业意见，由对被审计单位经济行为的事后纠错、整改、问责，扩展到事前预警、事中纠偏、风险防范，为区各项经济决策、经济活动合法合规、高质量开展提供审计保障。二是为保障福田区财政资金的安全，提高政府投资项目的管理水平，更好利用社会中介专业力量，指导和规范社会中介机构审核工作，我局联合区发展改革局、区财政局、区住房和建设局三部门印发了《福田区政府投资项目预算、结（决）算中介机构审核工作操作指引（试行）》，并对入库的中介机构、建设使用单位进行了业务培训，用政府审计的标准要求严格规范中介机构的审核工作，提升社会中介审核质量和效率。

2. 加强组织领导，顺利完成机构改革工作

一是做好调整内设机构和职能划转工作。根据《中共中央关于深化党和国家机构改革的决定》和《深圳市福田区机构改革方案》，区发改局“重大项目（政府投资项目）稽查职责”划入我局，区财政局“区级预算执行情况和其他财政收支情况的监督检查、直接监督企业负责人经济责任审计职

责”划入我局。现已调整内设机构设置，内设办公室、法规审理科、财政审计科、行政事业审计科、整改监督科五个机构，直属单位区基建审计办公室（区经济责任审计办公室），下属事业单位福田区政府投资项目审计中心更名为福田区审计事务中心。二是召开福田区委审计委员会第一次会议。根据党的十九大关于改革审计管理体制的决策部署，按照《深圳市福田区机构改革方案》，组建中共深圳市福田区委审计委员会。随后福田区委审计委员会召开第一次会议，在会上深入学习贯彻中央、省委、市委审计委员会会议精神，认真落实党中央决策部署和省委、市委工作要求，研究部署福田区当前和今后一个时期的审计工作。会议审议《中共深圳市福田区委审计委员会工作规则》《中共深圳市福田区委审计委员会工作细则》等文件。

3. 优化调整机制，推进“巡察+审计”联动工作

进一步巩固“巡察+审计”联动机制，进一步整合巡察、审计资源，拓宽审计发现问题渠道，优化审计监督方式。我局提供审计报告作为巡察工作依据，与区委巡察办共同研究确定审计和巡察的工作重点，将巡察重点关注的对象和内容纳入审计工作。我局与区委巡察办联动进点被审计单位，形成分工明确、协同实施、运作高效的审计、巡察工作体系。实现“一次进驻，两份报告，三效叠加”，即一次进驻检查，完成巡察和审计两份报告，实现“巡察+审计”、“1+1>2”、减轻基层负担三重效果。

4. 坚持科技强审，扎实推进大数据联网审计

积极推广运用“总体分析、发现疑点、分散核实、系统研究”的数字化审计模式，切实提升信息化引领能力。一是健全完善数据采集和定期报送机制，规范数据采集应用方式，建立健全审计基础信息数据库，创新拓展大数据技术应用，利用电子信息化系统筛查疑点，以疑点为导向，核查相关资料，查找问题，完成福田区 2018 年度本级部门预算执行情况联网专项审计调查工作；二是通过系统建设，打通上下游数据关系，建立投资审计数据交换和共享平台，逐步建立我区政府投资项目大数据应用环境，依托开发建成的福田区政府投资项目审计信息化系统应用，实现政府投资项目审计的全过程电子化。

5. 创新审计方式方法，积极推进审计全覆盖

围绕构建新时期审计监督体系，大力创新审计方式方法，以信息化手段积极化解审计工作中遇到的困难和问题。一是积极探索多种审计方式的融合，努力做到“一审多项”“一审多果”“一果多用”，最大限度扩展覆盖面；二是通过大数据审计手段，拓展审计的广度和深度，运用财政联网审计逐步实现财政资金审计全覆盖，运用政府投资信息化系统逐步实现政府投资项目审计全覆盖；三是充分发挥内部审计和社会审计的作用，形成监督合力。有效运用内部审计成果，依托社会审计力量，有效提升审计全覆盖的质量。

6. 优化资源配置，加强审计资源统筹整合

一是突出讲政治、讲大局，积极与上级审计机关进行沟

通协调，配合上级审计机关的审计项目审计组织方式“两统筹”工作，抽调多名审计人员，积极完成、配合上级审计机关开展审计项目，进一步优化审计资源配置，加强审计成果和信息共享，更好发挥监督合力；**二是**提高政治站位，抽调骨干审计人员，积极配合省、市巡察工作和区委区政府专项工作加强审计工作统筹，创新优化审计组织方式。**三是**对年度计划确定的重点项目，打破科室界限，采用项目负责人制，集中研究确定审计组长和主审，充分调动审计人员特别是年轻业务骨干的积极性；**四是**优化审计项目管理和审计资源配置，统筹整合审计力量，发挥审计合力，对重点项目审计组成员从各个科室抽调，基本保证人力资源配置涉及财务、工程、法律、计算机等各个专业，实现全局审计“一盘棋”，实现审计成果和信息共享。

7.加强制度建设，防范审计廉政风险

一是加强行政执法制度建设。制定《福田区审计局行政执法公示制度》、《福田区审计局行政执法全过程记录制度》、《福田区审计局重大行政执法决定法制审核制度》等多项制度，为审计人员依法行政、廉洁自律提供制度保障。**二是**进一步提升内部管理的规范化、制度化。制定采购管理制度、计算机审计相关配套制度等，修订党组工作规则、采购管理制度、车辆管理制度、财务管理制度、党政信息制度、审计现场纪律检查监督制度等，同时为保障各项制度的落实到位，对制度执行情况跟踪检查；**三是**完善动态法律法规查询库助力审计工作高质量发展，加强审计人员对法律法规的理

解运用，促进提高审计人员法治思维和依法行政能力。目前，法律法规库共有审计类、预算管理类、财务会计类、政府投资类、专项资金类等 13 类法律法规和规范性文件共 338 部。

二、2020 年工作思路

2020 年，我局将持续巩固“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，深入学习贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，切实把思想认识统一到新时代审计工作的新定位上来，切实依法履行审计监督职责，着力抓好以下重点工作：

1. 全面从严从实做好党建工作

巩固拓展“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，始终牢记根本任务，增强政治责任，不断强化党的创新理论武装。始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实《关于支持深圳建设中国特色社会主义先行示范区的意见》，把高质量开展审计工作作为增强“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决做到“两个维护”的具体行动，切实增强做好新时代审计工作的责任感和使命感。以党的政治建设为统领，把抓好党建工作作为最大政绩，与审计业务工作同研究同部署同推进。把习近平总书记重要讲话精神融入“三会一课”、集体学习活动中，把习近平总书记重要讲话精神和重要指示作为推动新时期审计事业发展的思想遵循、理论先导、行动指南，逐条逐项落实到审计每一项工作中。加强党组织建设，加强和规范党内政治生活，严明党的组织纪律，坚持民主集中制和党内重大议事规则。

2. 全力服务全区发展大局

坚决贯彻落实党中央决策部署和省委、市委、区委的工作要求，依法履行审计监督职责，全力服务全区发展大局。紧扣全区经济社会发展实际，加大对中央、省、市、区重大政策措施贯彻落实情况跟踪审计力度，加大对经济社会运行中各类风险隐患揭示力度，加大对重点民生资金和项目审计力度，及时发出预警，做到促进经济高质量发展，促进全面深化改革，促进权力规范运行，促进反腐倡廉，为打造国际金融、科技创新、文化教育、服务交流“四大中心”，“加快建设高质量发展的社会主义现代化典范城区”打下坚实基础。

3. 高标准高效率履行审计监督职责

2020年我局将按上级机关批复项目计划进度开展实施，高标准高效率完成全年审计项目，以新时代审计工作重点为着力点，以审计助力深圳建设中国特色社会主义先行示范区为目标，关注在政策制定、执行及改革过程中可能存在的风险和薄弱环节，发挥审计建设性作用，提出全面客观有建设性的意见和建议，为领导决策提供参考，保障经济平稳健康发展。

4. 坚定不移走高质量内涵式审计发展道路

以我局2020年“坚持党的领导 推动党的建设 履行审计职责”行动计划为指引，通过积极构建审计质量控制体系，加强审计业务管理，不断完善流程管控，逐步提升我局审计工作质量，提升审计监督的权威性和公信力。一是加强审计项目进度和时效控制，严格计划管理；二是强化审计现场管

理，开展审计现场巡查制度；三是完善审计质量控制体系，规范审计业务流程；四是严格执行审理和审计业务会议制度，重大业务事项集体研究。五是开展年度审计项目质量评比，集中优势打造精品审计项目。

5. 构建高素质专业化审计干部队伍

一是创新审计方式，充分发挥内部审计和社会审计的作用，形成监督合力，最大程度发挥审计效能。二是不断提升大数据审计能力，提高运用大数据查核问题、评价判断、宏观分析的能力，推进大数据审计和审计信息化水平，提高审计的覆盖面和深度，继续加大审计培训力度。三是加强教育培训工作，构建多形式、多层次、多渠道的审计培训体系，选派人员参与上级审计机关统一组织的审计项目，以审代训，拓展视野，切实提高培训实效，不断提高审计队伍素质水平。

福田区审计局

2019年12月20日